

德化县人民政府文件

德政〔2021〕81号

德化县人民政府关于 2021 年 上半年德化县财政预算执行情况的报告

人大常委会：

现将我县 2021 年上半年财政预算执行情况向县十八届人大常委会第三十五次会议报告。

一、上半年预算执行情况

今年来，全县各级各部门结合党史学习教育和“再学习、再调研、再落实”活动开展，紧紧围绕县委“一二三四”工作主线，在县人大及其常委会的依法监督和指导下，充分发挥财政职能作用，推动积极的财政政策提质增效，把握扩大内需战略基点，激发市场主体活力，深化财政管理制度改革，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，有力推动经济持续健康发展和社会大局稳定，预算执行情况总体正常。

(一) 一般公共预算执行情况: 全县一般公共预算总收入 143596 万元, 增长 46%; 其中一般公共预算收入 94778 万元, 增长 43%。一般公共预算支出 190684 万元, 增长 16.9%。

(二) 政府性基金预算执行情况: 全县政府性基金收入 56472 万元, 下降 47.2%; 政府性基金支出 95076 万元, 下降 10.2%。

(三) 国有资本经营预算执行情况: 由于国有企业年度决算数据上报后, 需经上级部门复审, 上半年国有企业利润收入尚未上缴, 相应未能安排支出。

(四) 社会保险基金预算执行情况: 全县社会保险基金收入 18618 万元; 社会保险基金支出 12292 万元。

二、上半年主要工作情况

(一) 固本培源, 落实积极财政政策。一是**聚焦工业企业发展, 落实减税降费政策**。继续不折不扣落实国家各项减税降费政策, 确保政策红利直接惠及市场主体, 努力实现企业减负和经济发展双赢, 1-6 月共新增减税降费 3227 万元, 大力支持企业发展, 推动产业结构优化升级, 夯实税源基础。1-6 月共兑现技术创新、设备购置、市场开拓、转型升级等涉企资金 7800 多万元, 有效缓解企业资金压力。利用县级企业应急周转金为 43 家企业转贷款 3.03 亿元; 继续推广科创贷、瓷艺贷、新秀贷、电商贷等政银合作金融产品业务, 为 99 家企业发放贷款 9537 万元。二是**聚焦重点项目保障, 挖掘新财源增长点**。加大向上争取力度, 统筹各级资金有效保障重点项目建设, 加快项目竣工验收, 尽快形成新的资产资源, 增加税收收入。1-6 月投入 23.34 亿元用于棚改、交通、市政、工业园区、旅游等财政性投资重点项目支出。三是聚

焦全域旅游提升，做大旅游产业贡献。全力支持陶瓷游、山水游、乡村游等三大旅游产品打造以及网红经济、夜间经济等新业态、新模式培育，助力将旅游业打造成发展新增长极。1-6月全县投入2755万元用于旅游项目建设及推介活动等支出。

（二）主动作为，做大财政收入蛋糕。一是**强化收入管征。**落实财税部门和上下级之间的联动协同机制，明确收入征收主体责任，紧抓收入组织不松动，做到减税降费与依法应收尽收并举。1-6月全县一般公共预算总收入是上年同期的1.5倍，财政收入总量不断壮大。二是**盘活非税收入。**通过规范运作，加快成熟地块出让，盘活国有资产，促进前期投资形成的资产资源处置和变现。1-6月全县非税收入37385万元，增长78.9%。三是**向上争取支持。**认真研究产业补助政策和投向重点，紧盯零基预算改革动态，争取最大政策红利。1-6月全县上级补助资金到位10.06亿元，比上年同期增长12.4%。在全国新增地方政府债券限额下降5.5%的情况下，我县积极争取到债券额度18.77亿元，有效缓解我县重点项目建设资金压力。

（三）优化配置，支持民生保障建设。一是**精打细算过紧日子。**继续落实精打细算过紧日子加强支出管理等政策，严格执行差旅费、因公出国（境）、公务接待和会议培训等支出标准。二是**落实常态化财政资金直达机制。**直达资金项目从21项增加至25项，基本涵盖了保居民就业、保基本民生、保市场主体等方面资金。1-6月全县上级直达资金26799万元，形成实际支出19050万元，支出进度位居全市前列，达到71.1%。三是**落实常态化疫情防控工作。**加大财政投入力度，开通资金拨付“绿色通道”，

简化办拨程序，确保疫情防控资金迅速下达发挥效用。1-6 月全县共投入 14761 万元用于卫生健康支出(含县级投入 1300 万元用于疫情防控专项经费支出)。**四是坚决兜牢“三保”支出底线。**坚持“三保”支出的优先顺序，完善事前审核、事中监控、事后处置的“三保”预算管理工作机制，有效防范“三保”支出风险。1-6 月“三保”支出 9.05 亿元，占全年三保支出预计数的 53.8%。**五是促进社会事业协调发展。**坚持尽力而为、量力而行，在预算安排上优先保障教育、医疗卫生、社会保障和就业、文化体育、农林水等方面民生支出，1-6 月全县一般公共预算用于与民生相关支出 149675 万元，占一般公共预算支出的 79.9%，支出比重持续保持在八成左右，民生相关项目建设得到有效保障；投入 54465 万元用于教育支出，比上年同期增长 12%，有效保障教育事业的稳定健康发展；巩固拓展脱贫攻坚成果同全面推进乡村振兴有效衔接，1-6 月整合各级资金 9755 万元（含扶贫专项支出 2693 万元）用于美丽乡村、巩固脱贫攻坚成果、“一清二整三美化”、村集体创收等乡村振兴项目；支持推进生态建设，打好“蓝天、碧水、净土”保卫战，推进 5 个精准减排项目治理，深化闽江流域（德化段）生态环境综合治理，1-6 月节能环保支出 5012 万元。

（四）深化改革，提升财政管理效能。**一是深化预算管理制度改革。**落实预算法及其实施条例，加强财政收支风险、政府债务风险、库款保障风险防控，实施零基预算试点改革，根据实际需要科学核定预算，完善能增能减、有保有压的分配机制，打破基数概念和支出固化格局，编细编实部门年度预算。**二是加强政府债务管理。**积极稳妥化解存量隐性债务，依法依规采取统筹预

算资金、盘活存量资产资源等措施偿还隐性债务存量，督促专项债券项目主管部门和项目单位落实还本付息责任，防范政府债务风险。三是**盘活结转结余存量资金**。继续加大结余结转资金以及部门长期沉淀闲置资金的清理力度，对清理盘活的存量资金统筹用于重点领域和关键环节支出。四是**强化财政资金监管**。有序推进预算管理一体化系统建设，推动预算绩效管理提质增效，开展新出台重大政策和项目事前绩效评估，加强全流程评估评价，绩效评价结果与完善政策、调整预算安排有机衔接，削减或取消低效无效资金。建立覆盖财政全部业务流程的内控制度体系和常态化检查考评机制，形成风险防控长效机制。

三、需要关注的问题

从上半年财政运行情况看，由于受去年疫情防控、减税降费的影响，财政两项收入减收压低对比基数，财政收入连续保持高位快速增长势头，增速处于全市中等偏上水平，但招商引资落地项目实现的税收与预期存在较大差距，新的增长点并未明显，全年财政收入增速预计将呈前高后低的态势；支持企业发展、疫情的不确定性、重点项目建设支出、刚性支出等的增加，全县财政收支仍处于极度“紧平衡”状态，全年要实现收支平衡困难加大。针对存在的困难和问题，县政府将在今后工作中积极发挥财政职能作用，在依法组织收入的同时，进一步优化支出结构，统筹各项资金保障重点支出需求，努力完成全年各项目标任务。

四、下阶段工作重点

当前，面对疫情的不稳定性和国内外复杂的财政经济形势，县政府将认真贯彻落实上级和县委工作要求，坚持稳中求进工作

总基调，准确把握新发展阶段，全面贯彻新发展理念，精准实施积极财政政策，保持政策连续性、稳定性、可持续性，牢牢守住风险底线，努力实现经济发展量的合理增长和质的稳步提升，切实提升财政政策效能和资金使用效益，保障全年财政经济的平稳运行。

（一）加强收入征管，稳中求进组织财政收入。紧盯全年收入任务，完善财税部门横向互动、纵向联动的协同合力机制，把握增长压力较小的窗口期，推动财政收入质量稳中向好，动态分析各方块收入情况，找准找实应急备用资源补齐收入短板，做到逐月按季有序推进，做到以旬保月、以月保季、以季保年，确保财政收入增速位于合理区间，努力实现全年收支目标。重点跟踪房地产的企业所得税、土地增值税汇算清缴，加强建筑业税收征管，从源头上防止税源流失；会同税务部门加大免抵调增值税的争取力度，着力将免抵调资源转化为现实的税收收入。保持对经济恢复的必要支持力度，把握好政策时度效，促进政策更加精准有效，尤其是要紧盯高科技陶瓷、卫浴陶瓷、建筑陶瓷与日用瓷、工艺瓷、大师瓷等陶瓷六大板块打造；继续做大矿业文章，鼓励企业增产增效，促进矿业增加效益；适时加大土地出让，保持房地产业的持续发展，促进产业做大做强，培育长效可持续财源。

（二）优化支出结构，坚持民生优先强化保障。着力调优支出结构，严格控制一般性支出和新增支出，牢固树立“过紧日子”的思想，加强“三保”支出财政兜底保障力度，做好民生政策保障，确保财政收支平衡。坚持节用裕民，落实好为民办实事项目资金保障。动态收回部门结余结转和低效使用资金，统筹用于重

点急需领域支出。加强预算管理，坚持预算法定，强化预算对执行的控制，硬化预算约束，扎实推进零基预算试点改革，改变以往“基数+增长”的预算编制方式，以零为基点编制预算，打破基数概念和支出固化格局。对专项资金分轻重缓急安排项目支出，整合归并和优化资金投向。健全财政民生投入机制，资金优先向民生领域倾斜，督促部门加快预算支出，保障好城乡居民社保、医疗卫生服务、就业创业、环境污染防治、科技教育、文化体育等基本民生，落实疫情防控经费保障，推进涉农资金整合，完善常态化生态环保投入保障机制。

（三）有序盘活存量，确保重点项目建设需求。一是紧盯专项债券的动向。做好与发改和行业主管部门的对接，结合上级专项债券支持的 11 大类和我县重点项目拼盘情况，进一步梳理和优化项目库，梯度精准推进，努力争取更多的专项债券资金，保障我县许厝片区改造、政永高速等重点项目建设资金需求。二是积极向上争取资金。紧盯上级改革、政策动向，及时梳理推送上级政策文件和财政专项资金目录清单，落实资金争取排名评比制度，按季度通报，确保完成全年目标任务。三是持续做好 PPP 项目建设。推进霞田文体园和红旗瓷厂历史风貌区保护提升工程，减轻当期财政支出压力。四是支持国企市场化融资运作。创新完善“财政+国企+金融”模式，引导和推动国有企业以市场化方式合规支持政府基础设施、公共服务建设及产业发展。五是稳步推进资源资产处置。强化前期土地储备，保障土地供应，对已成熟地块进行合理评估，科学有序进行土地出让；深入梳理我县国有资产（资源）现状，研究制定国有资产处置计划，做好一次性非税收入资

源储备，进行科学分类处理，适时变现；切实加大城市基础设施配套费和国有资本经营收入收缴力度，做实做大综合财力，为高质量发展提供财力支撑。

（四）强化财会监督，提高财政资金使用效益。一是促进财会监督与其他监督协同发力，运用“互联网+监管”、大数据等现代信息技术手段提升监督能力和水平。二是围绕财税政策落实、防范化解风险、提高会计信息质量等开展监督检查，强化政策跟踪问效。三是推动预算绩效管理提质增效，落实绩效目标实现进度和预算执行进度“双监控”，开展新出台重大政策和项目事前绩效评估，加强全流程评估评价，建立以绩效评价为导向的正向激励机制，注重绩效评价结果与完善政策、调整预算安排有机衔接，提高财政资金使用效益。



（此件主动公开）